

# **NOTA TÈCNICA SOBRE LA PRÒRROGA PRESSUPOSTARIA DE L'EXERCICI 2015 PER A L'EXERCICI 2016**

BB  
BC  
BN

# Índex

- A) MOTIVACIÓ I LEGISLACIÓ
- B) PRÒRROGA PRESSUPOSTARIA DEL PRESSUPOST 2015 AL 2016
  - ✓ Resum executiu
  - ✓ Taula del pressupost prorrogat per capítols
  - ✓ Taula d'indicadors del pressupost prorrogat
  - ✓ Detall explicatiu dels crèdits prorrogats i no prorrogats de despeses i ingressos
- C) COMPARATIVA PRESSUPOST PRORROGAT 2015 A 2016 RESPECTE AL PROJECTE DE PRESSUPOST 2016
  - ✓ Per capítols
  - ✓ Per orgànics
  - ✓ Per programes

## **I.- Motivació i legislació**

***Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març: Text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL)***

***Art. 169.6***

Si quan s'inicia l'exercici econòmic no hagués entrat en vigor el pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el de l'anterior, amb els seus crèdits inicials, sense perjudici de les Modificacions que es realitzen d'acord amb el que disposen els articles 177, 178 i 179 d'aquesta llei i fins a l'entrada en vigor del nou pressupost. La pròrroga NO afectarà els crèdits per a serveis o programes que hagin de concloure en l'exercici anterior o que estiguin finançats amb crèdit o altres ingressos específics o afectats.

# I.- Legislació

*Reial Decret 500/1990*

## Article 21.

1. Si quan s'inicia l'exercici econòmic no hagués entrat en vigor el Pressupost corresponent, es considerarà automàticament prorrogat el de l'anterior fins al límit global dels seus crèdits inicials, com a màxim.
2. En cap cas tindran singularment la consideració de prorrogables les modificacions de crèdit ni els crèdits destinats a serveis o programes que hagin de concloure en l'exercici anterior o estiguin finançats amb crèdit o altres ingressos específics o afectats que, exclusivament, anessin a percebre en l'esmentat exercici.
3. En cas que una vegada ajustats a la baixa els crèdits inicials del pressupost anterior en funció del que disposa el paràgraf precedent, s'obtingués un marge en relació amb el límit global dels crèdits inicials de referència, es podran realitzar ajustos al alça en els crèdits del Pressupost prorrogat quan concorrin simultàniament les següents circumstàncies:

## I.- Legislació

- a) Que hi hagi compromisos fermes de despeses a realitzar en l'exercici corrent que corresponguin a unes majors càrregues financeres anuals generades per operacions de crèdit autoritzades en els exercicis anteriors.
  - b) Que el marge dels crèdits no incorporables, relatiu a la dotació de serveis o programes que hagin conclòs en l'exercici immediat anterior, permeti realitzar l'ajust corresponent fins a arribar al límit global assenyalat, encara que només es puguin dotar parcialment els majors compromisos vinculats al reemborsament de les operacions de crèdit corresponents .
4. En qualsevol cas, els ajustos de crèdit determinats en els paràgrafs precedents han de ser objecte d'imputació a les corresponents partides del pressupost prorrogat mitjançant resolució motivada dictada pel President de la Corporació, previ informe de l'interventor.

## **I.- Legislació**

5. Mentre no s'aprovi el Pressupost definitiu, el prorrogat podrà ser objecte de qualsevol de les modificacions previstes per la Llei.
6. El pressupost definitiu s'aprovarà amb efectes d'1 de gener i els crèdits que s'hi inclouen tenen la consideració de crèdits inicials. Les modificacions i ajustos efectuats sobre el pressupost prorrogat s'entendran fetes sobre el pressupost definitiu, llevat que el Ple disposi en el mateix acord d'aprovació d'aquest últim que determinades modificacions o ajustos es consideren incloses en els crèdits inicials, en aquest cas hauran d'anul·lar els mateixos.
7. Aprovat el Pressupost definitiu, s'han d'efectuar els ajustos necessaris per donar cobertura, si és el cas, a les operacions efectuades durant la vigència del Pressupost prorrogat.

## I.- Legislació

- **ICAL, MODEL NORMAL**
- Regla 55.- Obertura del pressupost. ( Comptes de control pressupostari - Grup 0 )

3. En cas de pròrroga pressupostària, l'assentament d'obertura s'efectuarà per l'import dels crèdits i les previsions del pressupost prorrogat. Un cop aprovat el pressupost definitiu, s'anul·laran els crèdits i les previsions prorrogats mitjançant anotacions idèntiques a les que van donar lloc a la seva comptabilització, però de signe negatiu, i simultàniament s'efectuarà l'assentament d'obertura del Pressupost aprovat per l'import dels seus crèdits i previsions inicials.

### ***INFORMACIÓ COMPLEMENTÀRIA DEL MANUAL DE PRESSUPOSTOS I COMPTABILITAT DE LAS CORPORACIONES LOCALS DE GONZÁLEZ PUEYO***

- La Resolució de l'Alcalde amb els ajustos a la baixa s'ha de dictar abans de l'1 de gener.
- La Resolució de l'Alcalde amb els ajustos a l'alça es dicta un cop està en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, amb posterioritat a l'1 de gener.
- El pressupost prorrogat porta incorporats en l'assentament d'obertura els ajustos a la baixa però no els ajustos a l'alça.
- La Resolució dels ajustos a l'alça pot incorporar també els acords sobre la incorporació de romanents.

## **II- Resum qüestions a destacar**

- **Quan no hi ha consens polític en la aprovació del pressupost, el pressupost prorrogat té com objectiu la no paralització de l'administració mitjançant la dotació de crèdit pressupostari per la realització dels serveis recurrents però no per nous serveis o projectes nous d'inversió.**



## II- Resum qüestions a destacar

Per la diferència com a màxim entre el pressupost prorrogat d'ingressos i el de despeses es poden realitzar **ajustos a l'alça** però sols per donar cobertura a la càrrega financera (interessos i amortitzacions) per operacions de crèdit generades en exercicis anteriors

El pressupost prorrogat **incorpora en els crèdits inicials els ajustos a la baixa** (Resolució de l'Alcalde abans 1 de gener) , però no els ajustos a l'alça que es realitzen amb posterioritat a la càrrega dels crèdits inicials del pressupost prorrogat (Resolució Alcalde amb posterioritat a l'1 de gener)

En el decurs de la execució del pressupost prorrogat es poden realitzar totes les **modificacions de crèdit** previstes per la llei.

## II- Resum qüestions a destacar

Quan s'aprovi el pressupost definitiu :

- efectes 1 de gener

- els crèdits del Pressupost definitiu tindran la consideració de crèdits inicials (per tant s'anul·len els crèdits inicials del pressupost prorrogat i es substitueixen pels del pressupost definitiu)

- sobre les modificacions de crèdit efectuades en el decurs de la execució del pressupost prorrogat : varies opcions :

  - poden seguir apareixent com a tals en el pressupost definitiu
  - poden ser incloses en els crèdits inicials
  - una combinació de les 2 anteriors

## Part A

# Pròrroga pressupostària del Pressupost 2015 al 2016

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost d'ingressos prorrogat per capítols

INGRESSOS		PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
		2015	2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.525.967.623,87	24.598.605,63
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>2.354.409.500,50</b>	<b>2.353.158.797,05</b>	<b>1.250.703,45</b>
1	IMPOSTOS DIRECTES	943.767.320,00	943.767.320,00	0,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	55.749.790,00	55.749.790,00	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	260.080.061,92	260.080.061,92	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.052.676.699,58	1.051.425.996,13	1.250.703,45
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	42.135.629,00	42.135.629,00	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>29.606.729,00</b>	<b>10.100.090,00</b>	<b>19.506.639,00</b>
6	VENDA INVERSIONS REALS	500.080,00	100.080,00	400.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	29.106.649,00	10.000.010,00	19.106.639,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>166.550.000,00</b>	<b>162.708.736,82</b>	<b>3.841.263,18</b>
8	ACTIUS FINANCERS	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	161.550.000,00	157.708.736,82	3.841.263,18

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula del pressupost d'ingressos prorrogat per capítols

Capítol 4: es prorroga per la totalitat de la previsió inicial al Pressupost 2015, excepte els ingressos afectats “que, exclusivamente, fueran a percibirse en dicho ejercicio” (art. 21.2 del RD 500/1990) per un import total de 1.250.703,45 € segons el següent detall:

45070/15356-0703	Ll.B.Maresme-Besòs	119.825,60
45070/15357-0703	Ll.B.La Vinya-Can Clos	50.893,00
45070/15358-0703	Ll.B.Bon Pastor-Baró de Viver	183.258,38
45070/15359-0703	Ll.B.Raval Sud	196.724,17
47000/93219-	Aportacions finalistes d'empreses privades	104.658,30
48010/93219-	Aportac finalistes famílies i instit sense af lucre	4.990,00
49112/93219-0703	Aportació FEDER 07-13 Eix 4 Urban	245.496,00
49700/93219-0101	Aportació UE i d'altres municipis Europeus	315.963,00
49700/93219-0401	Aportació UE i d'altres municipis Europeus	28.895,00
<i>Total ingressos no prorrogables capítol 4</i>		<u>1.250.703,45</u>

La resta d'econòmics del capítol 4 d'ingressos són subvencions recurrents que financen despesa recurrent.

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost d'ingressos prorrogat per capítols

INGRESSOS		PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
		2015	2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.525.967.623,87	24.598.605,63
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>2.354.409.500,50</b>	<b>2.353.158.797,05</b>	<b>1.250.703,45</b>
1	IMPOSTOS DIRECTES	943.767.320,00	943.767.320,00	0,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	55.749.790,00	55.749.790,00	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	260.080.061,92	260.080.061,92	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.052.676.699,58	1.051.425.996,13	1.250.703,45
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	42.135.629,00	42.135.629,00	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>29.606.729,00</b>	<b>10.100.090,00</b>	<b>19.506.639,00</b>
6	VENDA INVERSIONS REALS	500.080,00	100.080,00	400.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	29.106.649,00	10.000.010,00	19.106.639,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>166.550.000,00</b>	<b>162.708.736,82</b>	<b>3.841.263,18</b>
8	ACTIUS FINANCERS	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	161.550.000,00	157.708.736,82	3.841.263,18

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula del pressupost d'ingressos prorrogat per capítols

Capítol 6: No es prorroga l'import de 400.000,00 € ja que correspon a una venda concreta a realitzar-se en el 2015: "10% indivís carrer Negrell 3-11".

Capítol 7: Prorroguem 10.000.000,00 € que és l'anualitat 2016 conveniada amb la Generalitat de Catalunya corresponent al Centre Cultural del Disseny. La resta, es a dir 19.106.639,00 € NO es prorrogable al ser ingressos afectats a la anualitat 2015 sense continuïtat en el 2016, segons el següent detall:

75303/93219-0703	Aportació Generalitat Alchemica	1.973.956,00
	<i>(acaba en 2015 segons conveni)</i>	
76100/93219-0703	Aportacions DIBA (conveni amb anualitats fins 2015)	14.388.310,00
75070/15356-0703	Ll.B.Maresme-Besòs	200.000,00
75070/15357-0703	Ll.B.La Vinya-Can Clos	332.500,00
75070/15358-0703	Ll.B.Bon Pastor-Baró de Viver	1.202.769,00
75070/15359-0703	Ll.B.Raval Sud	204.600,00
79112/93219-0703	Aportació FEDER Eix 4 Iniciativa Urbana	804.504,00

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost d'ingressos prorrogat per capítols

INGRESSOS		PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
		2015	2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.525.967.623,87	24.598.605,63
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>2.354.409.500,50</b>	<b>2.353.158.797,05</b>	<b>1.250.703,45</b>
1	IMPOSTOS DIRECTES	943.767.320,00	943.767.320,00	0,00
2	IMPOSTOS INDIRECTES	55.749.790,00	55.749.790,00	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	260.080.061,92	260.080.061,92	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.052.676.699,58	1.051.425.996,13	1.250.703,45
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	42.135.629,00	42.135.629,00	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>29.606.729,00</b>	<b>10.100.090,00</b>	<b>19.506.639,00</b>
6	VENDA INVERSIONS REALS	500.080,00	100.080,00	400.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	29.106.649,00	10.000.010,00	19.106.639,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>166.550.000,00</b>	<b>162.708.736,82</b>	<b>3.841.263,18</b>
8	ACTIUS FINANCERS	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	161.550.000,00	157.708.736,82	3.841.263,18

Capítol 9: Es prorroga fins arribar a cobrir la totalitat de la despesa prevista en amortització de préstecs per un import de 156.158.736,82 € i 1.550.000,00 € per ingressos de fiances de guals i elements urbanístics.



# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

DESPESES		PRESSUPOST INICIAL 2015	PRES. PRORROGAT 2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.455.934.231,98	94.631.997,52
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.996.110.606,45</b>	<b>1.994.032.054,73</b>	<b>2.078.551,72</b>
1	DESPESES DE PERSONAL	355.786.464,55	355.786.464,55	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SER	603.468.828,03	602.409.334,73	1.059.493,30
3	DESPESES FINANCERES	34.707.752,20	34.707.752,20	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	995.669.824,78	994.650.766,36	1.019.058,42
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.477.736,89	6.477.736,89	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>373.850.342,10</b>	<b>282.771.896,29</b>	<b>91.078.445,81</b>
6	INVERSIONS REALS	352.109.003,55	267.219.357,74	84.889.645,81
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	21.741.338,55	15.552.538,55	6.188.800,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>180.605.280,95</b>	<b>179.130.280,96</b>	<b>1.474.999,99</b>
8	ACTIUS FINANCERS	21.421.544,14	21.421.544,14	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	159.183.736,81	157.708.736,82	1.474.999,99

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

Capítol 2: es prorroga per la totalitat del crèdit inicial al Pressupost 2015 excepte l'import de 1.059.493,30€ que correspon, entre d'altres, a projectes finançats per llei de barris al 50% i per tant es prorroga el finançament municipal i no el finançament de la Generalitat en ser despeses que *“estan financiadas con crédito u otros ingresos específicos o afectados que, exclusivamente, fueran a percibirse en dicho ejercicio”* (art. 21.2 del RD 500/1990), segons el següent detall:

22750/15356-0610	Ll.B.Maresme-Besòs	119.825,60
22750/15357-0603	Ll.B.La Vinya-Can Clos	50.893,00
22750/15358-0603	Ll.B.Bon Pastor-Baró de Viver	183.258,38
22719/92011-0101	Altres contractes de serveis municipals	315.963,00
22719/13412-0504	Altres contractes de serveis municipals	28.895,00
22699/92922-0602	Altres despeses diverses	31.318,30
22699/92922-0603	Altres despeses diverses	10.730,00
22699/92922-0604	Altres despeses diverses	18.620,00
22699/92922-0606	Altres despeses diverses	45.990,00
22755/23281-0608	Despeses corrents FEDER	254.000,02
	<b>TOTAL</b>	<b>1.059.493,30</b>

La resta del capítol 2 es considera prorrogable atès que correspon a crèdits per despeses recurrents.

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

DESPESES		PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
		2015	2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.455.934.231,98	94.631.997,52
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.996.110.606,45</b>	<b>1.994.032.054,73</b>	<b>2.078.551,72</b>
1	DESPESES DE PERSONAL	355.786.464,55	355.786.464,55	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SER	603.468.828,03	602.409.334,73	1.059.493,30
3	DESPESES FINANCERES	34.707.752,20	34.707.752,20	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	995.669.824,78	994.650.766,36	1.019.058,42
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.477.736,89	6.477.736,89	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>373.850.342,10</b>	<b>282.771.896,29</b>	<b>91.078.445,81</b>
6	INVERSIONS REALS	352.109.003,55	267.219.357,74	84.889.645,81
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	21.741.338,55	15.552.538,55	6.188.800,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>180.605.280,95</b>	<b>179.130.280,96</b>	<b>1.474.999,99</b>
8	ACTIUS FINANCERS	21.421.544,14	21.421.544,14	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	159.183.736,81	157.708.736,82	1.474.999,99

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

Capítol 4: es prorroga per la totalitat del crèdit inicial al Pressupost 2015 excepte l'import de 1.019.058,42€ que correspon als crèdits que estan “*financiados con crédito u otros ingresos específicos o afectados que, exclusivamente, fueran a percibirse en dicho ejercicio*” (art. 21.2 del RD 500/1990), i que són els següents :

- La despesa de transferència corrent a Barcelona Activa (aplicació pressupostària 44402/43311-0702) de la que no es prorroguen 819.344,25 € que és la part finançada amb aportacions FEDER.
- La transferència corrent a FCV(44431/15359-0703) de llei de barris de la que no es prorroga l'import de 196.724,17 que és el 50% per ser la part finançada amb ingress de llei de barris.
- Subvencions a Ecologia Urbana relacionades amb l'Educació Mediambiental (48902/17221-0501) de la que no es prorroguen 2.990€.

48902/17221-0501	Educ. Mediambiental. Altres subvencions a instit.sense afany	2.990,00
44402/43311-0702	Barcelona Activa aportacions FEDER Eix 1	819.344,25
44431/15359-0703	FCVSA- Ll.B.Raval Sud	196.724,17
	<b>TOTAL</b>	<b>1.019.058,42</b>

La resta d'aplicacions pressupostàries del capítol 4 són transferències corrents per finançar el funcionament ordinari d'organismes, empreses i institucions receptores dels fons o bé per finançar la gestió d'equipaments municipals; no son per serveis o programes que finalitzin el 2015. L'aportació a la “Fundació Mobile World Capital”, d'import 5.000.000,00€, es prorroga atès que és una aportació plurianual conveniada (hi ha els Plurianuals comptabilitzats fins el 2017 de 5 milions d'euros cada any).

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

DESPESES		PRESSUPOST INICIAL 2015	PRES. PRORROGAT 2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.455.934.231,98	94.631.997,52
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.996.110.606,45</b>	<b>1.994.032.054,73</b>	<b>2.078.551,72</b>
1	DESPESES DE PERSONAL	355.786.464,55	355.786.464,55	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SER	603.468.828,03	602.409.334,73	1.059.493,30
3	DESPESES FINANCERES	34.707.752,20	34.707.752,20	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	995.669.824,78	994.650.766,36	1.019.058,42
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.477.736,89	6.477.736,89	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>373.850.342,10</b>	<b>282.771.896,29</b>	<b>91.078.445,81</b>
6	INVERSIONS REALS	352.109.003,55	267.219.357,74	84.889.645,81
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	21.741.338,55	15.552.538,55	6.188.800,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>180.605.280,95</b>	<b>179.130.280,96</b>	<b>1.474.999,99</b>
8	ACTIUS FINANCERS	21.421.544,14	21.421.544,14	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	159.183.736,81	157.708.736,82	1.474.999,99

Capítol 6: No es prorroguen 84.889.645,81 € que son projectes d'inversió del 2015 que no tenen continuïtat a 2016.

Capítol 7: No es prorroguen 6.188.800 € que corresponen a transferències de capital concretes del 2015 i que no tenen continuïtat en el 2016.

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

DESPESES		PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
		2015	2016	NO PRORROGAT
		2.550.566.229,50	2.455.934.231,98	94.631.997,52
<b>CAPÍTOL</b>	<b>OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>1.996.110.606,45</b>	<b>1.994.032.054,73</b>	<b>2.078.551,72</b>
1	DESPESES DE PERSONAL	355.786.464,55	355.786.464,55	0,00
2	DESPESES EN BENS CORRENTS I SER	603.468.828,03	602.409.334,73	1.059.493,30
3	DESPESES FINANCERES	34.707.752,20	34.707.752,20	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	995.669.824,78	994.650.766,36	1.019.058,42
5	FONS DE CONTINGÈNCIA	6.477.736,89	6.477.736,89	0,00
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>		<b>373.850.342,10</b>	<b>282.771.896,29</b>	<b>91.078.445,81</b>
6	INVERSIONS REALS	352.109.003,55	267.219.357,74	84.889.645,81
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	21.741.338,55	15.552.538,55	6.188.800,00
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>		<b>180.605.280,95</b>	<b>179.130.280,96</b>	<b>1.474.999,99</b>
8	ACTIUS FINANCERS	21.421.544,14	21.421.544,14	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	159.183.736,81	157.708.736,82	1.474.999,99

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula del pressupost de despeses prorrogat per capítols

Capítol 9: Dels 159.183.736,81 € de crèdit inicial es prorroguen 157.708.736,82 € segons el següent detall:

- 1.550.000,00 € corresponent a la totalitat del crèdit inicial 2015 per devolució fiances pressupostàries per guals i elements urbanístics.
- 156.158.736,82 € corresponent a l'import d'amortitzacions préstecs en el 2016 inferior a la amortització del 2015.

# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

Taula d'indicadors del pressupost prorrogat

INDICADORS EN TERMES PRESSUPOSTARIS AJBCN			
	PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
	2015	2016	VARIACIÓ
Capítols 1 a 5 d'ingressos	2.354.409.500,50	2.353.158.797,05	
Capítols 1 a 5 de despeses	1.996.110.606,45	1.994.032.054,73	
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>358.298.894,05</b>	<b>359.126.742,32</b>	<b>827.848,27</b>
Capítols 6 i 7 d'ingressos	29.606.729,00	10.100.090,00	
Capítols 6 i 7 de despeses	373.850.342,10	282.771.896,29	
<b>SALDO OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>-344.243.613,10</b>	<b>-272.671.806,29</b>	
<b>SALDO OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>14.055.280,95</b>	<b>86.454.936,03</b>	<b>72.399.655,08</b>
Capítols 8 i 9 d'ingressos	166.550.000,00	162.708.736,82	
Capítols 8 i 9 de despeses	180.605.280,95	179.130.280,96	
<b>SALDO OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>-14.055.280,95</b>	<b>-16.421.544,14</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>70.033.391,89</b>	<b>70.033.391,89</b>
INDICADORS EN TERMES SEC CONSOLIDAT	PRESSUPOST INICIAL	PRES. PRORROGAT	
	2015	2016	VARIACIÓ
<b>ESTALVI BRUT</b>	<b>374.378.324,00</b>	<b>479.976.708,00</b>	<b>105.598.384,00</b>
% estalvi brut/ingressos corrents	15,0%	19,0%	
<b>CAPACITAT/NECESSITAT FINANÇAMENT</b>	<b>14.236.638,00</b>	<b>202.274.305,00</b>	<b>188.037.667,00</b>



# Pròrroga pressupostària del pressupost 2015 al 2016

## Taula d'indicadors del pressupost prorrogat

### **Dos fets a destacar de la pròrroga pressupostària:**

- 1.- Una capacitat de finançament en termes SEC i pressupost consolidat de 202,27 M €, motivada per la disminució de la despesa (inversions) i la realització d'ingressos reals molt per sobre de les previsions inicials derivades de la pròrroga.
- 2.- Pressupost no equilibrat, donant d'entrada un resultat pressupostari de 70,03 M €

## Part B

Comparativa pressupost prorrogat  
2015 a 2016 respecte al projecte  
de pressupost 2016

# *VISIÓ PER CAPÍTOLS*

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Per capítols

Capítols	Pròrroga P15 (*)	Projecte P16 CEiH 17-11-15	Pròrroga P15 vs Projecte P16	% Pròrroga P15 vs Projecte P16
1	355.786.464,55	370.325.829,47	-14.539.364,92	-3,9%
2	602.409.334,73	636.291.489,24	-33.882.154,51	-5,3%
3	34.707.752,20	24.851.373,84	9.856.378,36	39,7%
4	994.650.766,36	1.073.819.273,80	-79.168.507,44	-7,4%
5	6.477.736,89	8.646.720,21	-2.168.983,32	-25,1%
<i>Total despeses corrents</i>	<i>1.994.032.054,73</i>	<i>2.113.934.686,56</i>	<i>-119.902.631,83</i>	<i>-5,7%</i>
6	267.219.357,74	272.061.682,78	-4.842.325,04	-1,8%
7	15.552.538,55	16.128.740,27	-576.201,72	-3,6%
<i>Total despeses inversió</i>	<i>282.771.896,29</i>	<i>288.190.423,05</i>	<i>-5.418.526,76</i>	<i>-0,05</i>
<i>Total despeses financeres</i>	<i>2.276.803.951,02</i>	<i>2.402.125.109,61</i>	<i>-125.321.158,59</i>	<i>-0,09</i>
8	21.421.544,14	48.810.882,17	-27.389.338,03	-56,1%
9	157.708.736,82	157.708.736,82	0,00	0,0%
<i>Total despeses no financeres</i>	<i>179.130.280,96</i>	<i>206.519.618,99</i>	<i>-27.389.338,03</i>	<i>-13,3%</i>
<b>Total pressupost</b>	<b>2.455.934.231,98</b>	<b>2.608.644.728,60</b>	<b>-152.710.496,62</b>	<b>-5,9%</b>

Veiem que la pròrroga del pressupost 2015 al 2016 respecte al projecte de pressupost 2016 implica tenir menys recursos per valor de 152,7 M € (-5,9%). La despesa corrent són 119,9 milions menys (5,7%), la despesa d'inversió 5,42 M € menys (-0,05%) i la despesa financera 27,39 M menys (-13,3%). Tot seguit passem a analitzar els trets més rellevants d'aquesta reducció per cada capítol.

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 1: despeses de personal

PP 2016	P 2016	Dif.
355,80	370,30	-14,50

La pròrroga pressupostària significaria 14,5 milions menys. Aquest import correspon a:

- 1% increment massa salarial
- Recuperació 49,73% de la paga extr. 2012
- Repercussió Oferta pública 2015 (100 places GU, 60 bombers)

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 2: despeses en béns corrents i serveis

PP 2016	P 2016	Dif.
602,41	636,29	-33,88

La pròrroga pressupostària significaria 33,88 milions menys. Aquest import corresponia a:

- Manteniment edificis: 2,39 M
- Enllumenat, neteja, clavegueram, recollida residus, etc. : 14,27 M:
  - ✓ Nova contracta manteniment enllumenat públic (1,78 M)
  - ✓ Ampliació servei recollida residus (1,50 M)
  - ✓ Nova contracta manteniment xarxa clavegueram (1,34 M)
  - ✓ Manteniment xarxa distribució aigües potables (3,47 M)
  - ✓ Re establiment servis bus de barri caps de setmana (1,3 M)
  - ✓ Altres (manteniment túnels, manteniment vies públiques, neteja edificis i locals, etc.)
- Altres despeses no inventariables: 12,12 M  
(despeses varies compra serveis, treballs tècnics, etc.)
- Allotjaments en centres residencials: 5,1 M
  - ✓ Acolliment temporal urgències gent gran (4,9 M)
  - ✓ Pla assentaments irregulars (0,2 M)

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 3: Interessos

PP 2016	P 2016	Dif.
34,71	24,85	9,86

La pròrroga aportaria 9,86 M més, encara que són d'Àrea despesa 0 i per tant l'aprofitament dels mateixos per finançar altres partides hauria d'aprovar-se per Plenari.

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 4: transferències corrents

PP 2016	P 2016	Dif.
995,65	1.073,82	-78,17

La pròrroga pressupostària significaria 78,17 milions menys, entre les partides que disminuirien podem destacar:

Consorci Educació, beques menjador	5,20
Institut Municipal de Serveis Socials (IMSS)	27,90
* Atenció gent gran i teleassistència (2,6 M)	
* Servei Atenc domiciliària i serv soc. bàsics (15,7 M)	
Institut Mpal Educació (IME)	2,89
Institut de Cultura de Barcelona (ICUB)	2,92
Institut Mpal Informàtica (IMI)	9,30
Autoritat Transport Metropolità (ATM) (Conveni)	10,00
Àrea Metropolitana de Barcelona - IBI (AMB)	22,80
Àrea Metropolitana de Barcelona - CT -FCF (AMB)	1,29



# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 5: Fons de contingència

PP 2016	P 2016	Dif.
6,48	8,65	-2,17

La pròrroga pressupostària significaria 2,17 milions menys.

## Capítols 6 i 7: Inversions i transferències de capital

PP 2016	P 2016	Dif.
282,77	288,19	-5,42

La pròrroga pressupostària significaria 5,42 milions menys.

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Capítol 8: Actius financers

PP 2016	P 2016	Dif.
21,42	48,81	-27,39

La pròrroga pressupostària significaria 27,39 milions menys. Aquest import correspondria a:

- Fons per avals (19,59 m)
- Aportacions patrimonials Barcelona Sagrega d'Alta Velocitat SA (7,8 m)

## Capítol 9: Passius financers

PP 2016	P 2016	Dif.
157,71	157,71	0,00

Es manté l'import de les amortitzacions en la pròrroga respecte al projecte pressupost 2016.

# *VISIÓ PER ORGÀNICS*

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Per orgànics

La pròrroga del pressupost 2015 a 2016 representa 118,6 M € de despesa corrent menys que el projecte pressupost 2016, segons el següent detall entre sectors i districtes:

<b>Total Sectors</b>	<b>1.706.236.408,54</b>	<b>1.793.599.874,25</b>	<b>-87.363.465,71</b>	<b>-4,9%</b>
<b>Totals Districtes</b>	<b>287.795.646,19</b>	<b>320.334.812,31</b>	<b>-32.539.166,12</b>	<b>-10,2%</b>
<b>Total Ajuntament</b>	<b>1.994.032.054,73</b>	<b>2.113.934.686,56</b>	<b>-119.902.631,83</b>	<b>-5,7%</b>

Nota: els imports corresponents tant al pressupost inicial 2015 com al prorrogat s'ha adaptat segons l'estructura actual de distribució de competències entre Gerències.

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Detall Sectors

	Total pressupost corrent	Pròrroga P15	Projecte P16	Pròrroga P15 vs Projecte P16	% Pròrroga P15 vs Projecte P16
0101	Recursos	127.607.005,09	132.198.967,02	-4.591.961,93	-3,5%
0102	RRHH i Organització	6.545.119,69	6.768.539,23	-223.419,54	-3,3%
0104	Ger.Mpal. I coordinació Territ.	12.025.509,85	7.665.232,18	4.360.277,67	56,9%
	<i>Total 01</i>	<i>146.177.634,63</i>	<i>146.632.738,43</i>	<i>-455.103,80</i>	<i>-0,3%</i>
0201	Gerència Drets Socials	283.148.653,05	309.746.696,94	-26.598.043,89	-8,6%
0401	Gerència Seguretat i Prevenció	230.885.204,10	242.600.874,81	-11.715.670,71	-4,8%
0501	Gerència Ecologia Urbana	40.309.274,07	41.369.516,07	-1.060.242,00	-2,6%
0502	Ger.Adj. Medi Ambient i SU	333.910.473,77	337.973.738,07	-4.063.264,30	-1,2%
0503	Ger. Adj. Urbanisme	6.604.592,13	6.334.409,41	270.182,72	4,3%
0504	Ger. Adj. Mobilitat i Infraestr.	33.452.856,16	35.881.761,65	-2.428.905,49	-6,8%
	<i>Total 05</i>	<i>414.277.196,13</i>	<i>421.559.425,20</i>	<i>-7.282.229,07</i>	<i>-1,7%</i>
0701	Gerència Presidència i Economia	74.950.405,72	85.720.634,72	-10.770.229,00	-12,6%
0702	Ger. Empresa, Ocupació i Turisme	72.239.049,43	53.056.870,74	19.182.178,69	36,2%
0703	Serveis Centrals	333.023.861,02	376.192.889,44	-43.169.028,42	-11,5%
	<i>Total 07</i>	<i>480.213.316,17</i>	<i>514.970.394,90</i>	<i>-34.757.078,73</i>	<i>-6,7%</i>
0801	Ger. Drets Ciutadania, Partic. I Transp.	151.534.404,46	158.089.743,97	-6.555.339,51	-4,1%
	<b>Total Sectors</b>	<b>1.706.236.408,54</b>	<b>1.793.599.874,25</b>	<b>-87.363.465,71</b>	<b>-4,9%</b>

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Detall Districtes

	Total pressupost corrent	Pròrroga P15	Projecte P16	Pròrroga P15 vs Projecte P16	% Pròrroga P15 vs Projecte P16
0601	Ciutat Vella	45.393.979,67	47.185.739,82	-1.791.760,15	-3,8%
0602	Eixample	39.046.520,66	41.047.709,91	-2.001.189,25	-4,9%
0603	Sants - Montjuïc	32.258.498,32	35.530.002,24	-3.271.503,92	-9,2%
0604	Les Corts	15.077.939,36	15.611.274,09	-533.334,73	-3,4%
0605	Sarrià - Sant Gervasi	21.002.284,26	21.454.185,89	-451.901,63	-2,1%
0606	Gràcia	21.373.612,42	24.555.855,33	-3.182.242,91	-13,0%
0607	Horta - Guinardó	25.695.480,39	30.413.993,10	-4.718.512,71	-15,5%
0608	Nou Barris	27.125.622,42	33.050.042,44	-5.924.420,02	-17,9%
0609	Sant Andreu	23.806.812,99	28.439.382,23	-4.632.569,24	-16,3%
0610	Sant Martí	37.014.895,70	43.046.627,26	-6.031.731,56	-14,0%
	<b>Totals Districtes</b>	<b>287.795.646,19</b>	<b>320.334.812,31</b>	<b>-32.539.166,12</b>	<b>-10,2%</b>

	Partides pròpies Districtes pressupost corrent	Pròrroga P15	Projecte P16	Pròrroga P15 vs Projecte P16	% Pròrroga P15 vs Projecte P16
0601	Ciutat Vella	6,7	7,5	-0,8	-10,7%
0602	Eixample	5,4	6,2	-0,8	-12,9%
0603	Sants - Montjuïc	5,1	6,1	-1,0	-16,4%
0604	Les Corts	2,9	3,1	-0,2	-6,5%
0605	Sarrià - Sant Gervasi	5,0	5,1	-0,1	-2,0%
0606	Gràcia	3,4	3,8	-0,4	-10,5%
0607	Horta - Guinardó	4,8	5,7	-0,9	-15,8%
0608	Nou Barris	5,9	7,4	-1,5	-20,3%
0609	Sant Andreu	6,2	7,5	-1,3	-17,3%
0610	Sant Martí	4,6	5,6	-1,0	-17,9%
	<b>Totals Districtes</b>	<b>50,0</b>	<b>58,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-13,8%</b>

# *VISIÓ PER PROGRAMES*

# Comparativa pressupost prorrogat 2015 a 2016 respecte al projecte de pressupost 2016

## Detall Programes

Imports en milions d'euros per polítiques de despesa que no s'assolirien amb la pròrroga pressupostària respecte al projecte pressupost 2016:

13	Seguretat i mobilitat ciutadana	6,6
15	Habitatge i Urbanisme	4,1
16	Serveis Urbans	4,6
23	Serveis Socials i Promoció Social	32,9
	* Assist primària: 21,0 M€	
	* Promoció social: 6,9 M€	
	* Administr gral de S.Socials: 3,4 M€	
	* Atenció persones discap.: 1,6 M€	
31	Salut	1,6
32	Educació	5

33	Cultura	2,9
34	Esport	0,7
4321	Foment i Promoció Turisme (pla estratègic)	1,2
4331	Suport Ocupació i Empresa	6,5
4335	Suport Economia Cooperativa	4
44	Transport públic	11,7
92	Participació i relació amb la ciutadania	5,5
93	Administració tributària i financera	4,8
94	Transferències a altres administracions	15,1





**Ajuntament  
de Barcelona**

B  
BC  
BN